



473000, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Бейбитшилик, д. 42, офис 17, тел. 315 320, факс (3172) 315 310



«Утверждаю»:  
Директор АК ТОО  
«Центр аудита и оценки»  
Балгабаев Б. К.  
«25» апреля 2005 г.

Председателю Правления  
ОАО «Экотон+»  
г-ну Дюсембаеву А. К.

## АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемых бухгалтерского баланса ОАО «Экотон+» за 2004 год и соответствующих отчетов о доходах и расходах, о движении денег и отчета об изменениях в собственном капитале. Ответственность за эту финансовую отчетность несет руководитель Общества. Мы несем ответственность за выражение мнения по этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии со стандартами аудита, утвержденными в Республике Казахстан. Эти стандарты обязывают нас планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность отсутствия в финансовой отчетности существенных искажений. Аудит включает в себя проверку на основе выборочных тестов данных, подтверждающих суммы и раскрытия в финансовой отчетности. Аудит также включает оценку применяемых бухгалтерских принципов и основных оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом. Мы считаем, что наша аудиторская проверка является достаточным основанием для выражения нашего мнения.

Мы не имели возможности участвовать в проведении инвентаризации активов на конец отчетного года, провести другие аудиторские процедуры, чтобы получить достаточные аудиторские доказательства.

По нашему мнению, за исключением влияния корректировок, если таковые и были, необходимость в которых могла бы возникнуть, прилагаемая финансовая отчетность достоверно и объективно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ОАО «Экотон+» за 2004 год, результаты финансово-хозяйственной деятельности, движения денег и изменений в собственном капитале на указанную дату, в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества.

В ходе аудита установлено:

По состоянию на 31 декабря 2004 года Общество имеет статус открытого акционерного общества «Экотон+». Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 11125-1901-АО было выдано 14.01.2002 года.

Перерегистрация в акционерное общество «Экотон+» произведена 07.02.2005 года. По государственному классификатору ОКПО присвоен код 39659005, РИНН 620300211680.

Устав Общества утвержден общим собранием акционеров, протокол № 11 от 26.10.04 года.

Уставный капитал Общества составляет 675 000 000 (шестьсот семьдесят пять миллионов) тенге.

По данным реестра № 7-1055 от 16 ноября 2004 года независимого регистратора ЗАО «Фондовый центр» (г. Алматы, ул. Мауленова, 92) общее количество размещенных акций 67 500 экземпляров номинальной стоимостью 10 000 тенге каждая.

Акционеры – юридические лица – 2.

Особенностью финансовой отчетности ОАО «Экотон+» за 2004 год является наличие инвестиционных налоговых преференций.

8 ноября 2004 года ОАО «Экотон+» заключило с Комитетом по инвестициям Министерства индустрии и торговли Республики Казахстан контракт № 0466-11-2004 на осуществление инвестиций, предусматривающий инвестиционные преференции.

Объектом инвестиционной деятельности по настоящему контракту является строительство и эксплуатация завода по выпуску изделий из ячеистого бетона, включающее в себя:

#### Инвестиции в фиксированные активы:

№ п/п	Статьи затрат	Сумма (млн. тенге)
<b>Инвестиции в основные средства</b>		
1.	Реконструкция здания завода, административно-бытового комплекса, прочих зданий и сооружений, здания котельной, гаража автомобильного, железнодорожных путей, ограждения завода, помещений внутри корпуса.	320,765
2.	Строительство предавтоклавного участка, участка отстоя и оборота форм, склада цемента и гипса.	105,663
3.	Приобретение технологического оборудования Ytong.	1070,467
4.	Приобретение агрегата вентиляционно-приточного (4 шт.)	4,500
5.	Приобретение мешалки с мотор редуктором (2 шт.)	48,658
6.	Приобретение кранов козловых и мостовых (8 шт.)	14,505
7.	Монтаж трубопроводов газа, пара и регенерации тепла	12,000
8.	Приобретение силоса подачи сухих компонентов	28,000
9.	Приобретение силоса извести	16,000
10.	Приобретение резервуара хранения бугана (4 шт.)	24,400
11.	Приобретение испарителей (2 шт.)	4,300
12.	Приобретение компрессоров винтовых (3 шт.)	17,851
13.	Приобретение ресиверов (4 шт.)	3,200
14.	Приобретение паровых аккумуляторов (2 шт.)	20,600
15.	Приобретение автоклавов (5 шт.)	114,625
16.	Приобретение дробилки молотковой	12,965
17.	Приобретение парового котла	44,563
18.	Приобретение шаровой мельницы помола песка	102,172
19.	Приобретение комплекта транспортной системы отгрузки готовой продукции	15,641
20.	Приобретение транспортной системы возврата жестких поддонов	4,260



21.	Приобретение автоклавных тележек (28 шт.)	13,723
22.	Приобретение комплекса оборудования участка отстоя и оборота форм	14,156
23.	Приобретение системы автоматизации участков производства	69,898
24.	Приобретение мельницы помола извести	12,800
25.	Приобретение станков (12 шт.)	2,500
26.	Приобретение автотранспортных средств (КАМАЗ)	36,100
27.	Приобретение основных средств технологии.	177,118
28.	Приобретение компьютеров (18 шт.), принтеров (6 шт.), факса (2 шт.), программатериалов (1 шт.), мини АТС (1 шт.).	3,850
	<b>Итого:</b>	<b>2315,28</b>

Предметом Контракта является предоставление Инвестору инвестиционных преференций, предусмотренных законодательством Республики Казахстан об инвестициях, в рамках инвестиционного проекта.

Инвестору предоставляются инвестиционные преференции:

- по налогу на имущество предоставляется освобождение от уплаты налога на имущество по вновь введенным в эксплуатацию фиксированным активам в рамках инвестиционного проекта, сроком действия на 4 (четыре) года с 1 января года, следующего за годом ввода в эксплуатацию фиксированных активов в рамках инвестиционного проекта;
- государственный натуральный грант: в виде права собственности на 50 % земельного участка (площадь 2,7072 га) оценочная стоимость 19 166 976 (девятнадцать миллионов сто шестьдесят шесть тысяч девятьсот семьдесят шесть) тенге, расположенного по адресу: г. Астана, район «Сарыарка», ул. Бетонная, 1, кадастровый номер 21-319-060-690.

В 2004 году льгота по налогу на имущество в рамках инвестиционного проекта не предоставлялась.

Право частной собственности на земельный участок площадью 5,4144 га по адресу: ул. Бетонная, 1, подтверждается актом, выданным на основании постановления акимата г. Астаны от 21 октября 2003 года № 3-1-2078. Запись о выдаче акта произведена в Книге записей за № 6037.

В 2004 году ОАО «Экотон+» осуществляла деятельность в рамках рабочей программы инвестиционного проекта.

**На основании проведенного аудита мы считаем возможным подтвердить:**

- бухгалтерский баланс ОАО «Экотон+» за 2004 год;
- Отчет о доходах и расходах за 2004 год;
- Отчет о движении денег за 2004 год.



**Независимый аудитор,  
Почетный Член Палаты аудиторов  
Республики Казахстан**

*Балтабаев Б. К.*  
**Балтабаев Б. К.**

Государственная лицензия № 0000078 выдана Министерством Финансов РК 25.01.2000 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
за 12 месяцев 2004 года

Наименование организации ОАО «Экотон+»  
Вид деятельности организации  
Организационно-правовая форма Акционерное Общество  
Юридический адрес организации г.Астана ул.Бетонная 1

тыс. тенге

Активы	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>I. Долгосрочные активы</b>			
Нематериальные активы (101-106), всего	0.10	47	47
в т. ч. гудвилл (105)	0.11		
Амортизация нематериальных активов (111-116)	0.20	6	13
Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов (стр.010-стр. 020), в т. ч. гудвилл	0.30 0.31	41	34
Основные средства, всего	0.40	1,460,329	2,676,162
в том числе:			
земля (121)	0.41	38,334	42,334
здания и сооружения (122)	0.42	54,574	486,105
машины и оборудование, передаточные устройства (123)	0.43	21,889	2,079,515
транспортные средства (124)	0.44	1,807	52,519
прочие основные средства (125)	0.45	2,895	15,216
незавершенное строительство (126)	0.46	1,340,830	473
Износ основных средств (131-134)	0.50	7,086	49,723
Балансовая (остаточная) стоимость основных средств (стр.040-стр.050), всего	0.60	1,453,243	2,626,439
в том числе:			
земля	0.61	38,334	42,334
здания и сооружения	0.62	48,732	471,148
машины и оборудование, передаточные устройства	0.63	21,046	2,047,984
транспортные средства	0.64	1,625	51,016
прочие основные средства	0.65	2,676	13,484
Инвестиции, всего	0.70		
в том числе:			
инвестиции в дочерние организации (141)	0.71		
инвестиции в зависимые организации (142)	0.72		
инвестиции в совместно-контролируемые юридические лица (143)	0.73		
инвестиции в недвижимость (144)	0.74		
долгосрочные финансовые инвестиции (401-403)	0.75		
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	0.80		
в том числе:			
счета к получению (301, 303)	0.81		
векселя полученные (302)	0.82		
задолженность дочерних (зависимых) организаций, совместно-контролируемых юридических лиц (321-323)	0.83		
прочая дебиторская задолженность (332-334)	0.84		
расходы будущих периодов (341-343)	0.84		
Итого долгосрочных активов (стр. 030+ стр.060+ стр.070+ стр.080)	0.90	1,453,284	2,626,473
<b>II. Текущие активы</b>			
Товарно-материальные запасы, всего	100	60,635	160,136
в том числе:			
материалы (201-208)	101	60,635	93,107
незавершенное производство (211-213)	102		
товары (221-223)	103		512
готовая продукция			56,517
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	110	618,255	201,897
в том числе:			
счета к получению (301,303)	111	10,312	6,510
авансы выданные (302)	112	566,978	34,587
дебиторская задолженность дочерних (зависимых) организаций, совместно-контролируемых юридических лиц (321-323)	113		

расходы будущих периодов (341-343)	114	42	176
задолженность бюджета и внебюдж. фондов		37,992	155,514
авансы полученные (351-353)	115		
прочая дебиторская задолженность (331-334)	116	2,931	5,110
Краткосрочные финансовые инвестиции (401-403)	120		
Деньги (411, 421-424, 431, 432, 441, 451, 452)	130	10,421	22,190
Итого текущих активов (стр.100+стр.110+стр.120 + стр.130+ стр.140)	140	689,311	374,223
Баланс (стр.090+стр.140)		<b>2,142,595</b>	<b>3,000,696</b>
Собственный капитал и обязательства			
<b>III. Собственный капитал.</b>			
Уставный капитал (501-503)	150	675,000	675,000
Неоплаченный капитал (511)1	160		
Изъятый капитал (521)2	170		
Дополнительный оплаченный капитал (531)	180		
Сумма переоценки (Дополнительный неоплаченный капитал),			
всего в том числе:	190		
основных средств (541)	191		
инвестиций (542)	192		
прочих активов (543)	193		
Резервный капитал (551,552)	200		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток) (561, 562)3		-23,145	-51,507
в том числе:	210		
отчетного года (561)4	211		
Итого собственного капитала (стр.150+ стр.160+ стр.170+ стр.180+ стр.190+ стр.200+ стр.210)	220	<b>651,855</b>	<b>623,493</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы, в том числе:	230	<b>1,398,165</b>	<b>1,761,671</b>
займы банков (601)	231	1,398,165	1,761,671
займы от внебанковских учреждений (602)	232		
прочие (603)	233		
Отсроченный корпоративный подоходный налог	-632		
Итого долгосрочных обязательств (стр. 230+240)	250	1,398,165	1,761,671
<b>V. Текущие обязательства</b>			
Краткосрочные займы и овердрафт (601-603)	260		91,138
Текущая часть долгосрочных займов (601-603)	270		
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего			
в том числе:	280	0	126,876
счета и векселя к оплате (603, 671)	281		
дивиденды к выплате (621-623)	282		
авансы полученные (661-663)	283		126,876
Расчеты с бюджетом (631,633-639)	290	82	7,281
Кредиторская задолженность дочерним (зависимым) организациям и совместно контролируемым юридическим лицам (641-643)			
Прочая кредиторская задолженность и начисления всего, в том числе:	300	92,493	390,237
гарантии и условные обязательства (651,652)	310		
расчеты с персоналом по оплате труда (681)	311		
расчеты с персоналом по оплате труда (681)	312	1,611	13,624
прочие (682-687)	313	58,146	203,986
поставщики подрядчики		32,736	172,627
доходы будущих периодов (611)	314		
<b>Итого текущих обязательств</b> (стр.260+ стр.270+ стр.280+ стр.290 + стр.300+ стр.310)	320	<b>92,575</b>	<b>615,532</b>
<b>Баланс (стр. 220+ стр.250+ стр.320)</b>		<b>2,142,595</b>	<b>3,000,696</b>

Руководитель

Нукенов С.К.

ф. и. о.

подпись

Главный бухгалтер

Карачева С.М.

ф. и. о.

подпись



**ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ  
за 12 месяцев 2004 года**

Наименование организации АО «Экотон+»  
 Вид деятельности организации  
 Организационно-правовая форма Акционерное Общество  
 Юридический адрес организации г.Астана ул.Бетонная 1

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период
Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	0.10	68,094
Себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг)	0.20	74,892
Валовый доход (стр. 010 - стр. 020)	0.30	-6,798
Расходы периода, всего		
в том числе:	0.40	169,400
расходы по реализации	0.41	4,898
общие и административные расходы	0.42	90,208
расходы на выплату вознаграждения	0.43	74,294
Доход (убыток) от основной деятельности (стр. 030 - стр. 040)	0.50	<b>-176,198</b>
Доход (убыток) от неосновной деятельности	0.60	147,836
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения (стр. 060 - стр. 050)	0.70	-28,362
Расходы по корпоративному подоходному налогу	0.80	
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения (стр. 070 - стр. 080)	0.90	-28,362
Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций	100	
Чистый доход (убыток) (стр. 090 - стр. 100)	110	-28,362

Руководитель

Нукенов С.К.

Ф. И.

подпись

Главный бухгалтер

Карачева С.

Ф. И.

подпись



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ**  
**за 12 месяцев 2004 года**  
**(прямой метод)**

Наименование организации АО «Экотон+»  
 Вид деятельности организации  
 Организационно-правовая форма Акционерное Общество  
 Юридический адрес организации г.Астана ул.Бетонная 1

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период
<b>I. Движение денег от операционной деятельности</b>		
1. Поступление		
всего,		
в том числе;		
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	0.10	401,520
авансы полученные	0.11	155,064
вознаграждение	0.12	67,598
дивиденды	0.13	
роялти	0.14	
прочие	0.15	
2. Выбытие		
всего,		
в том числе;		
платежи поставщикам и подрядчикам	0.16	178,858
авансы выданные	0.20	523,568
выплаты по заработной плате	0.21	40,447
выплата вознаграждения по займам	0.22	327,451
расчеты с бюджетом	0.23	59,215
прочие выплаты	0.24	42,709
3. Результат операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	0.25	53,746
	0.26	-122,048
	0.30	
<b>II. Движение денег от инвестиционной деятельности</b>		
1. Поступление денег всего,		
в том числе,		
реализация нематериальных активов	0.40	
реализация основных средств	0.41	
реализация других долгосрочных активов	0.42	
реализация финансовых активов	0.43	
погашение предоставленных займов	0.44	
прочие	0.45	
2. Выбытие денег всего,		
в том числе,		
приобретение нематериальных активов	0.46	
приобретение основных средств	0.50	21,827
приобретение других долгосрочных активов	0.51	
приобретение финансовых активов	0.52	21,752
предоставление займов	0.53	
	0.54	
	0.55	

прочие выплаты	0.56	75
3. Результат инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	0.60	-21,827
<b>III. Движение денег от финансовой деятельности</b>		
1. Поступление всего,		
в том числе;	0.70	<b>229,577</b>
эмиссия акций и других ценных бумаг	0.71	
получение займов	0.72	229,496
получение вознаграждения по финансируемой аренде	0.73	
прочие	0.74	81
2. Выбытие всего,		
в том числе;	0.80	<b>73,933</b>
погашение займов	0.81	73,933
приобретение собственных акций	0.82	
выплата дивидендов	0.83	
прочие	0.84	
3. Результат финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	0.90	155,644
Итого; Увеличение (+)/уменьшение (-) денег (стр.030- стр.060- стр.090)		-255,865
Деньги на начало отчетного периода		10,421
Деньги на конец отчетного периода		22,190

Руководитель

Нукенов С.К.

Ф. И. О.

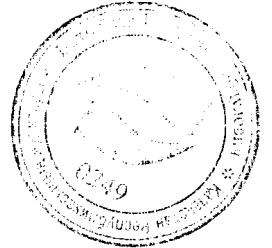
подпись

Главный бухгалтер

Карачева С.М.

Ф. И. О.

подпись





**Отчет об изменениях в собственном капитале  
за 12 месяцев 2004 года**

Наименование организации  
Вид деятельности организации  
Организационно-правовая форма  
Юридический адрес организации

**ОАО "ЭКОТОН+"  
Производство строительных материалов  
Открытое акционерное общество  
г. Астана, ул. Бетонная, 1**

(тыс. тенге)

	Уставный капитал		Изъятый капитал	Резерв	Дополни тельный капитал	Дополни тельный неоплач енный капитал	Нераспределенный доход (непокрытый прошлых лет	Открытый периода	Итого
	Выпущенный уставный капитал	Неоплачен ный капитал							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 31 декабря 2003 года	675,000						-23,145		651,855
Изменения в учетной политике									
Пересчитанное сальдо									
Погашение убытка									
Переоценка основных средств									
Выбытие инвестиций									
Курсовые разницы от переоценки									
Инвестиций в зарубежные подразделения									
Доход (убыток), не признанный в отчете									
о доходах и расходах									
Доход (убыток) за период								-28,362	-28,362
Дивиденды									
Оплата акций									
Изъятый капитал									
Сальдо на 31 декабря 2004 года	675,000						-23,145	-28,362	623,493

Руководитель

Главный бухгалтер

Нуженов С.К.

Карачева С.М.



## Пояснительная записка

Комментарии к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2004 года.

### Бизнес и юридический статус

Открытое Акционерное Общество «Экотон+» (далее Компания) является Компанией, занимающейся производством строительных материалов – изделий домостроения из ячеистого бетона. Компания зарегистрирована в органах юстиции 14.01.2002г., свидетельство о государственной регистрации №11125-1901-АО, 07.02.2005 г. получено свидетельство о перерегистрации Открытого Акционерного Общества в Акционерное Общество.

Юридическое название Компании  
Юридический адрес Компании

АО «Экотон+»  
010000 г.Астана, Бетонная 1,  
Республика Казахстан  
11125-1901-АО  
Акционерное Общество

Регистрационный номер  
Юридический статус Компании

В соответствии с учредительным договором, акционерами Общества являются

*Состав учредителей*

тыс. тенге

Наименование	Доля	Сумма (млн.тенге)
АО "Астана-финанс"	50%	337 500
ТОО «Отау К»	50%	337 500
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>675 000</b>

По состоянию на 31.12.04 уставной капитал полностью сформирован.

Основной целью Компании является извлечение доходов из следующих видов деятельности:

- Производство и реализация изделий домостроения из ячеистого бетона.
- Производство и реализация сопутствующего сырья и материалов, в том числе инструментов и материалов используемых при применении изделий домостроения из ячеистого бетона.
- Строительно-монтажные работы.
- Посредническая деятельность в реализации сопутствующего сырья и материалов, в том числе инструментов и материалов используемых при применении домостроения из ячеистого бетона.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Казахстанскими Стандартами бухгалтерского учета.

ОАО «Экотон+» несет ответственность за информацию, представленную в финансовой отчетности.

### Среда бизнеса

ОАО «Экотон+» осуществляет деятельность в Республике Казахстан. Активы и операции Компании могут быть подвержены риску, если будут иметь место значительные, негативные изменения в политической и предпринимательской среде. В силу неопределенности влияния этих изменений на Компанию, если таковы будут иметь место, не сделано никаких корректировок в финансовой отчетности. Экономическая деятельность в Казахстане сопряжена с рисками, свойственными развитым государствам с

рыночной экономикой. Экономические условия включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты (тенге), не имеющей свободной конвертации за пределами государства и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг.

Экономическая стабильность Республики остается в существенной зависимости от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития законодательной, регуляторной и политической систем.

## **Основные принципы бухгалтерского учета**

### **А. Принцип непрерывности деятельности.**

Руководство подготовило данные финансовые отчеты с использованием принципов бухгалтерского учета, приемлющих принцип непрерывности деятельности.

### **Б. Основа предоставления финансовых отчетов.**

Компания ведет свои учетные записи и подготавливает финансовые отчеты в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета. Данная финансовая отчетность предоставлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

### **В. Операции в иностранной валюте.**

Операции в иностранной валюте отражаются по рыночному курсу, действующему на дату совершения операции. Монетарные и немонетарные активы и обязательства, предоставленные в иностранной валюте, отражаются по рыночному курсу, действующему на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки от переоценки активов и обязательств, представленных в иностранной валюте, признаются в отчете о прибылях и убытках.

### **Г. Денежные средства**

Денежные средства включают наличность в кассе, а также наличность на текущих банковских счетах в национальной валюте и в другой валюте.

### **Д. Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность отражается по чистой стоимости реализации, за вычетом резервов по сомнительным долгам.

### **Е. Товарно-материальные запасы.**

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей оценке из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает стоимость покупки, транспортные расходы по доставке, расходы на хранение. Для определения себестоимости реализованных запасов и для оценки ТМЗ на складах применяется метод средневзвешенной себестоимости. Себестоимость реализуемых ТМЗ признается как расходы в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний и все потери ТМЗ признаются как расход в течении того периода, в котором произошло списание или был понесен убыток.

### **Ж. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости их приобретения и амортизируются по прямолинейному методу. Амортизация по нематериальным активам, отражается как расходы периода.

### **З. Основные средства.**

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Первоначальная стоимость основных средств включает в себя цену приобретения, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для их использования по назначению.

Последующие затраты на основные средства, такие как ремонт и обслуживание, признаются расходами периода, в которых они были произведены.

Последующие капитальные вложения в основные средства, повышающие их первоначально оцененные нормативные показатели и увеличивающие будущие экономические выгоды от их использования капитализируются.

Износ по всем основным средствам начисляется по прямолинейному методу списания.

Незавершенное строительство представляет собой основные средства на стадии строительства и учитываются по себестоимости. Оно включает стоимость строительства, основных средств и оборудования и прочие прямые затраты. Износ на незавершенное строительство не начисляется до момента их ввода в эксплуатацию.

Прибыль и убыток от выбытия или списания активов определяются как разница между ценой реализации и балансовой стоимостью активов и признаются в отчете о прибылях и убытках.

#### **К. Долгосрочные инвестиции.**

Дочерние компании – компании более половины голосующих акций, которых принадлежит Компании или контроль над деятельностью которых Компания осуществляет иным образом

#### **Л. Налог на прибыль.**

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Компания определяет расходы по уплате налога на прибыль по методу обязательств. В соответствии с данным методом, ожидаемый налоговый эффект временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и налоговой базой активов и обязательств в соответствии с законодательством, отражается как обязательство по предстоящей уплате налогов, либо как активы по налогам будущих периодов, которые будут возмещены впоследствии.

#### **М. Пенсионное обеспечение.**

Компания не производит затрат в связи с пенсионными выплатами своим работникам. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Компания производит удержание пенсионных взносов с заработной платы работников и переводит их в государственный или частные пенсионные фонды. После выхода работника на пенсию все пенсионные выплаты регулируются вышеуказанными пенсионными фондами.

#### **Н. Условные возможные обязательства.**

##### ***Налогообложение.***

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в стадии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и изменениям, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, интерпретация руководством операционной деятельности Компании может совпадать с интерпретацией той же самой деятельности налоговыми органами и Компании может быть вменена оплата дополнительных налогов и пени. Суммы налогов могут быть пересмотрены в течении пяти лет.

##### ***Обязательство по охране окружающей среды.***

Руководство считает, что Компания не имеет существенных обязательств, кроме сумм, которые уже отражены в данных финансовых отчетах, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

##### ***Страхование.***

Компания имеет страховое покрытие гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств. Компания имеет страховое покрытие по имущественным объектам и не имеет риска того, что потеря или ущерб определенных активов может иметь отрицательное влияние на финансовое состояние Компании.

##### ***Правовые вопросы.***

При обычном ведении бизнеса против Компании могут быть возбуждены иски и претензии. Руководство считает, что окончательное обязательство, если оно возникает вследствие этих исков и претензий, не будет иметь существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании в будущем.

За период деятельности движение денежных средств составило:

тыс. тенге		
Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период
<b>I. Движение денег от операционной деятельности</b>		
1. Поступление		
всего,		
в том числе;	0.10	<b>401,520</b>
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	0.11	155,064
авансы полученные	0.12	67,598
вознаграждение	0.13	
дивиденды	0.14	
роялти	0.15	
прочие	0.16	178,858
2. Выбытие		
всего,		
в том числе;	0.20	<b>523,568</b>
платежи поставщикам и подрядчикам	0.21	40,447
авансы выданные	0.22	327,451
выплаты по заработной плате	0.23	59,215
выплата вознаграждения по займам	0.24	
расчеты с бюджетом	0.25	42,709
прочие выплаты	0.26	53,746
3. Результат операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	0.30	-122,048
<b>II. Движение денег от инвестиционной деятельности</b>		
1. Поступление денег всего,		
в том числе,	0.40	
реализация нематериальных активов	0.41	
реализация основных средств	0.42	
реализация других долгосрочных активов	0.43	
реализация финансовых активов	0.44	
погашение предоставленных займов	0.45	
прочие	0.46	
2. Выбытие денег всего,		
в том числе,	0.50	<b>21,827</b>
приобретение нематериальных активов	0.51	
приобретение основных средств	0.52	21,752
приобретение других долгосрочных активов	0.53	
приобретение финансовых активов	0.54	
предоставление займов	0.55	

прочие выплаты	0.56	75
3. Результат инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	0.60	-21,827
<b>III. Движение денег от финансовой деятельности</b>		
1. Поступление всего,		
в том числе;	0.70	<b>229,577</b>
эмиссия акций и других ценных бумаг	0.71	
получение займов	0.72	229,496
получение вознаграждения по финансируемой аренде	0.73	
прочие	0.74	81
2. Выбытие всего,		
в том числе;	0.80	<b>73,933</b>
погашение займов	0.81	73,933
приобретение собственных акций	0.82	
выплата дивидендов	0.83	
прочие	0.84	
3. Результат финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	0.90	155,644
Итого; Увеличение (+)/уменьшение (-) денег (стр.030- стр.060- стр.090)		-255,865
Деньги на начало отчетного периода		10,421
Деньги на конец отчетного периода		22,190



Компанией получен убыток за финансовый год:

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период
Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	0.10	68,094
Себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг)	0.20	74,892
Валовый доход (стр. 010 - стр. 020)	0.30	-6,798
Расходы периода, всего	0.40	169,400
в том числе:		
расходы по реализации	0.41	4,898
общие и административные расходы	0.42	90,208
расходы на выплату вознаграждения	0.43	74,294
Доход (убыток) от основной деятельности (стр. 030 - стр. 040)	0.50	<b>-176,198</b>
Доход (убыток) от неосновной деятельности	0.60	147,836
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогооблажения (стр. 060 - стр. 050)	0.70	-28,362
Расходы по корпоративному подоходному налогу	0.80	
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогооблажения (стр. 070 - стр. 080)	0.90	-28,362
Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций	100	

Чистый доход (убыток) (стр. 090 - стр. 100)	110	-28,362
--	-----	---------

Председатель Правления  
/ Гл. бухгалтер

 Нуkenов С.К.  
 Ергалиева А.Б.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
за 12 месяцев 2004 года

Наименование организации ОАО «Экотон+»  
Вид деятельности организации  
Организационно-правовая форма Акционерное Общество  
Юридический адрес организации г.Астана ул.Бетонная 1

тыс. тенге

Активы	Код стр.	На начало Отчетного периода	На конец Отчетного периода
<b>I. Долгосрочные активы</b>			
Нематериальные активы (101-106), всего	0.10	47	47
в т. ч. гудвилл (105)	0.11		
Амортизация нематериальных активов (111-116)	0.20	6	13
Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов (стр.010-стр. 020), в т. ч. гудвилл	0.30 0.31	41	34
Основные средства, всего	0.40	1,460,329	2,676,162
в том числе:			
земля (121)	0.41	38,334	42,334
здания и сооружения (122)	0.42	54,574	486,105
машины и оборудование, передаточные устройства (123)	0.43	21,889	2,079,515
транспортные средства (124)	0.44	1,807	52,519
прочие основные средства (125)	0.45	2,895	15,216
незавершенное строительство (126)	0.46	1,340,830	473
Износ основных средств (131-134)	0.50	7,086	49,723
Балансовая (остаточная) стоимость основных средств (стр.040-стр.050), всего	0.60	1,453,243	2,626,439
в том числе:			
земля	0.61	38,334	42,334
здания и сооружения	0.62	48,732	471,148
машины и оборудование, передаточные устройства	0.63	21,046	2,047,984
транспортные средства	0.64	1,625	51,016
прочие основные средства	0.65	2,676	13,484
Инвестиции, всего	0.70		
в том числе:			
инвестиции в дочерние организации (141)	0.71		
инвестиции в зависимые организации (142)	0.72		
инвестиции в совместно-контролируемые юридические лица (143)	0.73		
инвестиции в недвижимость (144)	0.74		
долгосрочные финансовые инвестиции (401-403)	0.75		
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	0.80		
в том числе:			
счета к получению (301, 303)	0.81		
векселя полученные (302)	0.82		
задолженность дочерних (зависимых) организаций, совместно-контролируемых юридических лиц (321-323)	0.83		
прочая дебиторская задолженность (332-334)	0.84		
расходы будущих периодов (341-343)	0.84		
Итого долгосрочных активов (стр. 030+ стр.060+ стр.070+ стр.080)	0.90	1,453,284	2,626,473
<b>II. Текущие активы</b>			
Товарно-материальные запасы, всего	100	60,635	150,136
в том числе:			
материалы (201-208)	101	60,635	93,107
незавершенное производство (211-213)	102		
товары (221-223)	103		512
готовая продукция			56,517
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	110	618,255	201,897
в том числе:			
счета к получению (301,303)	111	10,312	6,510
авансы выданные (302)	112	566,978	34,587
дебиторская задолженность дочерних (зависимых) организаций, совместно-контролируемых юридических лиц (321-323)	113		



расходы будущих периодов (341-343)	114	42	176
задолженность бюджета и внебюдж. фондов		37,992	155,514
авансы полученные (351-353)	115		
прочая дебиторская задолженность (331-334)	116	2,931	5,110
Краткосрочные финансовые инвестиции (401-403)	120		
Деньги (411, 421-424, 431, 432, 441, 451, 452)	130	10,421	22,190
Итого текущих активов (стр.100+стр.110+стр.120 + стр.130+ стр.140)	140	689,311	374,223
Баланс (стр.090+стр.140)		<b>2,142,595</b>	<b>3,000,696</b>
Собственный капитал и обязательства			
<b>III. Собственный капитал.</b>			
Уставный капитал (501-503)	150	675,000	675,000
Неоплаченный капитал (511)1	160		
Изъятый капитал (521)2	170		
Дополнительный оплаченный капитал (531)	180		
Сумма переоценки (Дополнительный неоплаченный капитал),			
всего в том числе:	190		
основных средств (541)	191		
инвестиций (542)	192		
прочих активов (543)	193		
Резервный капитал (551,552)	200		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток) (561, 562)3		-23,145	-51,507
в том числе:	210		
отчетного года (561)4	211		
Итого собственного капитала (стр.150+ стр.160+ стр.170+ стр.180+ стр.190+ стр.200+ стр.210)	220	<b>651,855</b>	<b>623,493</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы, в том числе:	230	<b>1,398,165</b>	<b>1,761,671</b>
займы банков (601)	231	1,398,165	1,761,671
займы от внебанковских учреждений (602)	232		
прочие (603)	233		
Отсроченный корпоративный подоходный налог	-632		
Итого долгосрочных обязательств (стр. 230+240)	250	<b>1,398,165</b>	<b>1,761,671</b>
<b>V. Текущие обязательства</b>			
Краткосрочные займы и овердрафт (601-603)	260		91,138
Текущая часть долгосрочных займов (601-603)	270		
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего			
в том числе:	280	0	126,876
счета и векселя к оплате (603, 671)	281		
дивиденды к выплате (621-623)	282		
авансы полученные (661-663)	283		126,876
Расчеты с бюджетом (631,633-639)	290	82	7,281
Кредиторская задолженность дочерним (зависимым) организациям и совместно контролируемым юридическим лицам (641-643)			
Прочая кредиторская задолженность и начисления всего, в том числе:	300	92,493	390,237
гарантии и условные обязательства (651,652)	310		
расчеты с персоналом по оплате труда (681)	311		
расчеты с персоналом по оплате труда (681)	312	1,611	13,624
прочие (682-687)	313	58,146	203,986
поставщики подрядчики		32,736	172,627
доходы будущих периодов (611)	314		
Итого текущих обязательств (стр.260+ стр.270+ стр.280+ стр.290 + стр.300+ стр.310)	320	<b>92,575</b>	<b>615,532</b>
Баланс (стр. 220+ стр.250+ стр.320)		<b>2,142,595</b>	<b>3,000,696</b>

Руководитель

Нукенов С.К.  
Ф. И. О.

Главный бухгалтер

Карачева С.М.  
Ф. И. О.



**ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ  
за 12 месяцев 2004 года**

Наименование организации АО «Экотон+»  
 Вид деятельности организации  
 Организационно-правовая форма Акционерное Общество  
 Юридический адрес организации г.Астана ул.Бетонная 1

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период
Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	0.10	68,094
Себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг)	0.20	74,892
Валовый доход (стр. 010 - стр. 020)	0.30	-6,798
Расходы периода, всего		
в том числе:	0.40	169,400
расходы по реализации	0.41	4,898
общие и административные расходы	0.42	90,208
расходы на выплату вознаграждения	0.43	74,294
Доход (убыток) от основной деятельности (стр. 030 - стр. 040)	0.50	-176,198
Доход (убыток) от неосновной деятельности	0.60	147,836
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения (стр. 060 - стр. 050)	0.70	-28,362
Расходы по корпоративному подоходному налогу	0.80	
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения (стр. 070 - стр. 080)	0.90	-28,362
Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций	100	
Чистый доход (убыток) (стр. 090 - стр. 100)	110	-28,362

Руководитель **Нукенов С.К.**  
Ф. И. О.

Главный бухгалтер **Карачева С.М.**  
Ф. И. О.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ**  
**за 12 месяцев 2004 года**  
**(прямой метод)**

Наименование организации АО «Экотон+»  
 Вид деятельности организации  
 Организационно-правовая форма Акционерное Общество  
 Юридический адрес организации г.Астана ул.Бетонная 1

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период
<b>I. Движение денег от операционной деятельности</b>		
1. Поступление		
всего,		
в том числе;		
реализация готовой продукции (товаров,	0.10	<b>401,520</b>
работ, услуг)	0.11	155,064
• авансы полученные	0.12	67,598
вознаграждение	0.13	
дивиденды	0.14	
роялти	0.15	
прочие	0.16	178,858
2. Выбытие		
всего,		
в том числе;		
платежи поставщикам и подрядчикам	0.20	<b>523,568</b>
авансы выданные	0.21	40,447
выплаты по заработной плате	0.22	327,451
выплата вознаграждения по займам	0.23	59,215
расчеты с бюджетом	0.24	
прочие выплаты	0.25	42,709
прочие выплаты	0.26	53,746
3. Результат операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	0.30	-122,048
<b>II. Движение денег от инвестиционной деятельности</b>		
1. Поступление денег всего,		
в том числе,		
реализация нематериальных активов	0.40	
реализация основных средств	0.41	
реализация других долгосрочных активов	0.42	
реализация финансовых активов	0.43	
погашение предоставленных займов	0.44	
прочие	0.45	
прочие	0.46	
2. Выбытие денег всего,		
в том числе,		
приобретение нематериальных активов	0.50	<b>21,827</b>
приобретение основных средств	0.51	
приобретение других долгосрочных активов	0.52	21,752
приобретение финансовых активов	0.53	
предоставление займов	0.54	
предоставление займов	0.55	

прочие выплаты	0.56	75
3. Результат инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	0.60	-21,827
<b>III. Движение денег от финансовой деятельности</b>		
1. Поступление всего,		
в том числе;	0.70	229,577
эмиссия акций и других ценных бумаг	0.71	
получение займов	0.72	229,496
получение вознаграждения по финансируемой аренде	0.73	
прочие	0.74	81
2. Выбытие всего,		
в том числе;	0.80	73,933
погашение займов	0.81	73,933
приобретение собственных акций	0.82	
выплата дивидендов	0.83	
прочие	0.84	
3. Результат финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	0.90	155,644
Итого; Увеличение (+)/уменьшение (-) денег (стр.030- стр.060- стр.090)		-255,865
Деньги на начало отчетного периода		10,421
Деньги на конец отчетного периода		22,190

Руководитель

Нукенов С.К.

ф. и. о.

Главный бухгалтер

Карачева С.М.

ф. и. о.



Наименование организации  
 Вид деятельности организации  
 Организационно-правовая форма  
 Юридический адрес организации

ОАО "Экотон+"  
 Производство строительных материалов  
 Открытое акционерное общество  
 г. Астана, ул. Белонная, 1

	Уставный капитал		Изъятый капитал	Резервы	Дополнительный оплаченный капитал	Дополнительный неоплаченный капитал	Нераспределенный доход (непокрытый прошлых лет		Итого
	Выпущенный уставный капитал	Неоплаченный капитал					лет	периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 31 декабря 2003 года	675,000						-23,145		651,855
Изменения в учетной политике									
Пересчитанное сальдо									
Погашение убытка									
Переоценка основных средств									
Выбытие инвестиций									
Курсовые разницы от переоценки									
Инвестиций в зарубежные подразделения									
Доход (убыток), не признанный в отчете									
о доходах и расходах									
Доход (убыток) за период								-28,362	-28,362
Дивиденды									
Оплата акций									
Изъятый капитал									
Сальдо на 31 декабря 2004 года	675,000						-23,145	-28,362	623,493

Руководитель

Нухенов С.К.

Главный бухгалтер

Карачева С.М.

